



บันทึกข้อความ

ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร
รับที่ ๔๒๓๕
วันที่ ๑๕ ก.ย. ๒๕๖๖
เวลา

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน ส.ป.ก.

โทร. ๐-๒๒๘๐-๔๖๗๐ ภายใน ๑๒๗๖

ที่ กษ ๑๒๐๑.๗/ว๒๕๖

วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขอแก้ไขรายงานการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ กลุ่มตรวจสอบภายใน

เรียน ผู้อำนวยการสำนัก/กอง/ศูนย์/กพร. และปฏิรูปที่ดินจังหวัด ๗๒ จังหวัด

ตามที่ กลุ่มตรวจสอบภายใน (กตณ.) ได้แจ้งเวียนหนังสือ ที่ กษ ๑๒๐๑.๗/ว ๒๖๖ ลงวันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่อง รายงานการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๕ ในหน้าเว็บไซต์ของ กตณ. แล้วนั้น

เนื่องจากข้อความ หน้า ๓๘, ๓๙ และ ๔๓ มีข้อความคลาดเคลื่อน กตณ. จึงขอแก้ไขข้อความ ดังนี้

๑. หน้า ๓๘ ข้อ ๙.๑๖ ช่องข้อเสนอแนะ ข้อความเดิม “ให้ถือเป็นครั้งแรก” เป็นข้อความใหม่ “ให้ถือเป็นหนึ่งวัน”

๒. หน้า ๓๙ ข้อ ๑๐.๑ ช่องข้อเสนอแนะ ข้อความเดิม “กระบวนการจัดหาผู้รับจ้าง เริ่มตั้งแต่การกำหนดขอบเขตคุณลักษณะของงาน การจัดทำรายงานขอซื้อของจ้าง การประกาศผู้ชนะการเสนอราคา รายงานพิจารณาผล และการอนุมัติให้จ้าง...” เป็นข้อความใหม่ “กระบวนการจัดหาผู้รับจ้างเริ่มตั้งแต่การกำหนดขอบเขตคุณลักษณะของงาน การจัดทำรายงานขอจ้าง รายงานพิจารณาผล ผู้มีอำนาจอนุมัติสั่งจ้าง และการประกาศผู้ชนะการเสนอราคา...”

๓. หน้า ๔๓ ข้อ ๑๐.๑๑ ช่องข้อเสนอแนะ ข้อความเดิม “กระบวนการจัดหาผู้รับจ้าง เริ่มตั้งแต่การกำหนดขอบเขตคุณลักษณะของงาน การจัดทำรายงานขอซื้อของจ้าง การประกาศผู้ชนะการเสนอราคา รายงานพิจารณาผล และการอนุมัติให้จ้าง...” เป็นข้อความใหม่ “กระบวนการจัดหาผู้รับจ้าง เริ่มตั้งแต่การกำหนดขอบเขตคุณลักษณะของงาน การจัดทำรายงานขอจ้าง รายงานพิจารณาผล ผู้มีอำนาจอนุมัติสั่งซื้อหรือสั่งจ้าง และการประกาศผู้ชนะการเสนอราคา”

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวพัฒน์นรี อร่ามเรือง)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

๑๗.๑๐.๖๖

(นางสาวยุพเรศ เพิ่มพูน)

ผู้อำนวยการศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

เรื่องที่ตรวจ	ประเด็นข้อตรวจพบ		ตรวจพบ (หน่วย)
	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	
	ไม่ตรงกัน โดยจำนวนชั่วโมงทำงานในวันสุดท้ายน้อยกว่า ๑๒ ชั่วโมง จึงไม่สามารถเบิกเบี้ยเลี้ยง ในวันนั้น ๆ ได้	ให้ถือเป็นหนึ่งวัน ตามพระราชกฤษฎีกา ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ พ.ศ. ๒๕๒๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม มาตรา ๑๖ - การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ขอให้เจ้าหน้าที่การเงินตรวจสอบกับเอกสารที่เกี่ยวข้อง เช่น ใบขออนุญาตใช้รถ บันทึกการใช้รถ การมอบหมายอยู่เวร การปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ หรือการลงเวลามาปฏิบัติราชการ เพื่อป้องกันมิให้มีการเบิกเงินเกินสิทธิ หรือเบิกเงินซ้ำซ้อน	
	๙.๑๗ ข้าราชการเดินทางไปปฏิบัติราชการในพื้นที่แล้วเกิดรถราชการเสีย และได้ดำเนินการซ่อมรถราชการให้สามารถปฏิบัติงานได้เมื่อกลับถึงสำนักงานได้ดำเนินการขอจ้างซ่อมรถตามระเบียบพัสดุฯ ปกติ โดยจัดทำรายงานขอซื้อขอจ้างรายงานผลการพิจารณา ขออนุมัติสั่งจ้าง และรายงานผลการตรวจรับ	กรณีที่มีความจำเป็นเร่งด่วนที่เกิดขึ้นโดยไม่ได้คาดหมายไว้ก่อนและไม่อาจดำเนินการซื้อหรือจ้างตามปกติได้ทัน ให้เจ้าหน้าที่หรือผู้ที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานนั้นดำเนินการไปก่อน แล้วรีบรายงานขอความเห็นชอบต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และเมื่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐให้ความเห็นชอบแล้วให้ถือว่ารายงานดังกล่าวเป็นหลักฐานการตรวจรับโดยอนุโลม ตามระเบียบพัสดุระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างฯ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๗๙ วรรคสอง	๑

เรื่องที่ตรวจ	ประเด็นข้อตรวจพบ		ตรวจพบ (หน่วย)
	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	
๑๐. การจ้าง เหมาบริการ บุคคลภายนอก 	๑๐.๑ การจัดจ้างเหมาบริการ บุคคลภายนอกแบบต่อเนื่องไปใน ปีงบประมาณใหม่ ดำเนินการจัดหา ผู้รับจ้างภายหลังสิ้นปีงบประมาณ	- กระบวนการจัดหาผู้รับจ้างเริ่มตั้งแต่ การกำหนดขอบเขตคุณลักษณะของงาน การจัดทำรายงานขอจ้าง รายงานพิจารณาผล ผู้มีอำนาจอนุมัติสั่งจ้าง และ การประกาศ ผู้ชนะการเสนอราคา กรณีหน่วยงาน มีความจำเป็นต้องจ้างต่อเนื่องไป ในปีงบประมาณใหม่กับผู้รับจ้างรายเดิม หรือรายใหม่ ซึ่งหน่วยงานของรัฐ ต้องดำเนินการจัดหาไว้แล้ว และผู้มีอำนาจ อนุมัติให้จ้างจากรายที่จัดหาไว้แล้วก่อนสิ้น ปีงบประมาณ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค (กวจ) ๐๔๐๕.๒/ว ๓๔๖ ลงวันที่ ๘ กันยายน ๒๕๖๐	๑
	๑๐.๒ การจ้างเหมาบริการ บุคคลภายนอก หัวหน้าหน่วยงาน ของรัฐ ไม่ได้แต่งตั้งคณะกรรมการ หรือบุคคลให้จัดทำร่างขอบเขต ของงาน หรือรายละเอียด คุณลักษณะของพัสดุที่จะจ้าง	- การจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่ใช้การจ้างก่อสร้าง ให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐแต่งตั้ง คณะกรรมการขึ้นมาคณะหนึ่ง หรือจะให้ เจ้าหน้าที่ หรือบุคคลใดบุคคลหนึ่ง รับผิดชอบในการจัดทำร่างขอบเขต ของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะ ของพัสดุที่จะซื้อหรือจ้าง รวมทั้งกำหนด หลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกข้อเสนอด้วย ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๑	๑

เรื่องที่ตรวจ	ประเด็นข้อตรวจพบ		ตรวจพบ (หน่วย)
	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	
	๑๐.๙ การจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกต่อเนื่องไปในปีงบประมาณใหม่ ซึ่งได้ดำเนินการจัดหาผู้รับจ้างได้ในวันที่ ๓๐ กันยายน และจัดทำข้อตกลงจ้างในวันที่ ๓๐ กันยายน เป็นการปฏิบัติไม่เป็นไปตามหนังสือกรมบัญชีกลาง	- การจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกต่อเนื่องไปในปีงบประมาณใหม่ให้ดำเนินการจัดหาผู้รับจ้างได้ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน แต่การลงนามในสัญญาหรือข้อตกลงจ้าง จะกระทำได้ต่อเมื่อหน่วยงานของรัฐได้รับความเห็นชอบวงเงินงบประมาณที่จะใช้ในการจัดจ้างจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องหรือผู้มีอำนาจในการพิจารณางบประมาณ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค (กวจ) ๐๔๐๕.๒/ว ๓๔๖ ลงวันที่ ๘ กันยายน ๒๕๖๐	๑
	๑๐.๑๐ ค่าจ้างเหมาบริการประจำเดือนธันวาคม มีการตรวจรับพัสดุ ในวันที่ ๓๐ ธันวาคม และจ่ายเงินให้ผู้รับจ้างในวันเดียวกัน	- การจ่ายค่าจ้างเหมาบริการ ให้จ่ายเมื่อผู้รับจ้างปฏิบัติงานครบถ้วน การตรวจรับพัสดุเรียบร้อยแล้ว และพ้นวันสิ้นเดือนตามปฏิทิน	๑
	๑๐.๑๑ การจ้างต่อเนื่องไปในปีงบประมาณใหม่ เจ้าหน้าที่พัสดุยังมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนดังนี้ ๑) กระบวนการจัดหาผู้รับจ้างมีเพียงรายงานขอจ้างผู้รับจ้างรายเดิมเมื่อวันที่ ๓๐ กันยายน ๒) เมื่อครบกำหนดเวลาจ้างตามข้อตกลงจ้างแล้วและต้องจ้าง	การจัดจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกแบบต่อเนื่องไปในปีงบประมาณใหม่ มีแนวปฏิบัติ ดังนี้ - กระบวนการจัดหาผู้รับจ้างเริ่มตั้งแต่การกำหนดขอบเขตคุณลักษณะของงาน การจัดทำรายงานขอจ้าง รายงานพิจารณาผล ผู้มีอำนาจอนุมัติสั่งจ้าง และการประกาศผู้ชนะการเสนอราคาให้ดำเนินการภายในวันที่ ๓๐ กันยายน	๑